

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: OÜ NABA

registrikood: 11119477

tänava/talu nimi, Metsavahi tee 24a
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11911

telefon: +372 6063897

faks: +372 6063891

e-posti aadress: kristi@naba.ee

veebilehe aadress: www.naba.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	7
Lisa 4 Varud	7
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	9
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 10 Tööjõukulud	10
Lisa 11 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

OÜ Naba põhitegevuseks 2021 aastal oli lasteaia-, päevahoiu-, eelkooli ja logopeedi teenuse pakkumine. 2021 aasta oli negatiivne, kahjum oli 20747 eur.

	2021	2020
Müügitulu (eur)	722 666	720 798
Müügitulu kasv (%)	0%	-10%
Ärikasum (eur)	-20 750	6 641
Puhaskasum (eur)	-20 747	6 645
Puhasrentaablus	-3	1
Käibevara	146 067	170 349
Lühiajalised kohustused	97 159	97 871
Lühiajaliste kohustuste kättekordaja	1,50	1,74
Omakapital	56 492	77 239
ROE	-36,73	8,6

Toodud finantsarvude arvestamise metoodika:

Müügitulu kasv = $(2021 \text{ a.müügitulu} - 2020 \text{ a.müügitulu}) / 2020 \text{ a.a müügitulu} \times 100$

Puhaskasumi kasv = $(2021\text{a.puhaskasum} - 2020\text{a.puhakasum}) / 2020 \text{ a.puhaskasum} \times 100$

Puhasrentaablus = puhaskasum / müügitulu x100

Lühiajaliste kohustuste kättekordaja = käibevara / lühiajalised kohustused

ROE = puhaskasum / omakapital x100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	4 399	40 217	
Nõuded ja ettemaksed	141 042	129 863	2
Varud	626	269	4
Kokku käibevarad	146 067	170 349	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	7 584	4 761	6
Kokku põhivarad	7 584	4 761	
Kokku varad	153 651	175 110	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	3 400	0	
Võlad ja ettemaksed	93 759	97 871	8
Kokku lühiajalised kohustised	97 159	97 871	
Kokku kohustised	97 159	97 871	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 620	2 620	
Kohustuslik reservkapital	262	262	
Muud reservid	114 715	114 715	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-40 358	-47 003	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-20 747	6 645	
Kokku omakapital	56 492	77 239	
Kokku kohustised ja omakapital	153 651	175 110	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu	722 666	720 798
Muud äritulud	217 405	33 205
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-243 388	-234 616
Mitmesugused tegevuskulud	-87 204	-85 250
Tööjõukulud	-427 253	-426 503
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 579	-993
Muud ärikulud	-201 397	0
Ärikasum (kahjum)	-20 750	6 641
Muud finantstulud ja -kulud	3	4
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-20 747	6 645
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-20 747	6 645

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Varud

Varude all on mõeldud toidukaup. Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude arvestuses kasutatakse FIFO-meetod.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eur. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaksja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
640	

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis kui kajastatakse nendega seotud tulusid (tulude ja kulude vastavuse printsiip).

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	120 198	120 198
Ostjatelt laekumata arved	120 198	120 198
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	385	385
Muud nõuded	3 584	3 584
Viitlaekumised	3 584	3 584
Ettemaksed	16 875	16 875
Muud makstud ettemaksed	16 875	16 875
Kokku nõuded ja ettemaksed	141 042	141 042
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	60 019	60 019
Ostjatelt laekumata arved	60 019	60 019
Nõuded seotud osapoolte vastu	66 633	66 633
Muud nõuded	3 004	3 004
Viitlaekumised	3 004	3 004
Ettemaksed	207	207
Tulevaste perioodide kulud	207	207
Kokku nõuded ja ettemaksed	129 863	129 863

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Ostjatelt laekumata arved	120 198	60 019
Kokku nõuded ostjate vastu	120 198	60 019

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Toidukaup	626	269
Kokku varud	626	269

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		6	
Käibemaks	306		1 925
Üksikisiku tulumaks		6 121	7 082
Sotsiaalmaks		11 556	13 441
Kohustuslik kogumispension		363	645
Töötuskindlustusmaksed		826	951
Intress		5	
Ettemaksukonto jääk	79		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	385	18 877	24 044

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2019			
Soetusmaksumus	9 650	4 426	14 076
Akumuleeritud kulum	-6 983	-4 426	-11 409
Jääkmaksumus	2 667	0	2 667
Ostud ja parendused	3 087		3 087
Amortisatsioonikulu	-993		-993
31.12.2020			
Soetusmaksumus	12 737	4 426	17 163
Akumuleeritud kulum	-7 976	-4 426	-12 402
Jääkmaksumus	4 761	0	4 761
Ostud ja parendused	4 402		4 402
Amortisatsioonikulu	-1 579		-1 579
31.12.2021			
Soetusmaksumus	17 139	4 426	21 565
Akumuleeritud kulum	-9 555	-4 426	-13 981
Jääkmaksumus	7 584	0	7 584

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud immateriaalsed põhivarad	
31.12.2019		
Soetusmaksumus	1 278	1 278
Akumuleeritud kulum	-1 278	-1 278
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2020		
Soetusmaksumus	1 278	1 278
Akumuleeritud kulum	-1 278	-1 278
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2021		
Soetusmaksumus	1 278	1 278
Akumuleeritud kulum	-1 278	-1 278
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	14 627	14 627
Võlad töövõtjatele	45 021	45 021
Maksuvõlad	18 877	18 877
Muud võlad	15 174	15 174
Muud viitvõlad	15 174	15 174
Saadud ettemaksed	60	60
Muud saadud ettemaksed	60	60
Kokku võlad ja ettemaksed	93 759	93 759
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	12 179	12 179
Võlad töövõtjatele	45 074	45 074
Maksuvõlad	24 044	24 044
Muud võlad	15 699	15 699
Muud viitvõlad	15 699	15 699
Saadud ettemaksed	875	875
Muud saadud ettemaksed	875	875
Kokku võlad ja ettemaksed	97 871	97 871

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Töötasude kohustis	22 997	23 050
Puhkusetasude kohustis	22 024	22 024
Kokku võlad töövõtjatele	45 021	45 074

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	319 320	318 467
Sotsiaalmaksud	107 933	108 036
Kokku tööjõukulud	427 253	426 503
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	28	28

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

OSTETUD	2021
	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	109 373
Kokku ostetud	109 373

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.08.2022

OÜ NABA (registrikood: 11119477) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTI LÜÜDE	Juhatuse liige	30.08.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-40 358
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-20 747
Kokku	-61 105

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Lasteaedade tegevus	85102	694162	96.06%	Jah
Muu teenindus	96099	18257	2.53%	Ei
Lapsehoiuteenus	88911	8589	1.19%	Ei
Muu mujal liigitamata koolitus	85599	1658	0.23%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6063897
Faks	+372 6063891
E-posti aadress	kristi@naba.ee
Veebilehe aadress	www.naba.ee